شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الفهرس **صفحة**

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية	١
قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة	٧ -٢٣

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" ("المجموعة") في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المختصرة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

PricewaterhouseCoopers Ezzeldeen, Diab & Co.

تامر عبد الوهاب
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ٢٣ مايو ٢٠٢٤

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة - في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	٤	٢,٤٦٠,٥٢٦,٧٢٥	٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩
حق الانتفاع	٥	١٢٥,١٧٧,٣٠٩	١٣٣,١٧٣,٥٦٠
الشهرة		٣٥٥,١٩٢,٣٣٤	٣٥٥,١٩٢,٣٣٤
الأصول الأخرى غير الملموسة		٥١,٥٩٦,٥٠٤	٥٢,١١٣,٨٢٥
استثمارات في شركات شقيقة		٣,٨١٠,٩٢٧	٣,٨١٠,٩٢٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٩٩٦,٣٠٣,٧٩٩	٢,٧٢٠,٨٩٩,٨٣٥
الأصول المتداولة			
المخزون	٦	٣٩٥,١٨٣,١٧٣	٢٩١,٩٩٨,٤٤٥
المدينون التجاريون	٧	٨٠٠,١٢٣,٣٣٠	٦٤٨,٤٧٢,٣٩٤
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٩	٤٨٢,٣٤٣	٤٨٢,٣٤٣
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٨	٧٢٦,٨٦٧,٣٥٩	٤٦٨,٢٧٧,٠٧١
النقدية وما في حكمها	٩	٣١٧,٠٨٤,٣١٧	٣٥٧,٨٩٧,١١٧
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٢٣٩,٧٤٠,٥٢٢	١,٧٦٧,١٢٧,٣٧٠
إجمالي الأصول		٥,٢٣٦,٠٤٤,٣٢١	٤,٤٨٨,٠٢٧,٢٠٥
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢٢,٧١٧,١٠١
أسهم خزينه		(٥,٠٥١,٦٠١)	(٥,٠٥١,٦٠١)
أرباح مرحلة		١,٦١٧,٨٥٦,٤٢٦	١,٤٣٥,٦٢٥,٢٦٥
نظام إثابة العاملين		٢٣,١٤٥,٠٥٣	١٦,٠٧٦,٥٨٥
احتياطيات		٨٠,٤١٥,٥٦٢	٨٠,٤١٥,٥٦٢
حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة		٢,٤٣٩,٠٨٢,٥٤١	٢,٢٤٩,٧٨٢,٩١٢
الحصص غير المسيطرة	١٠	٢١٨,٨٦١,٥٧٧	١٩٦,٤٦٧,٠٩٧
إجمالي حقوق الملكية		٢,٦٥٧,٩٤٤,١١٨	٢,٤٤٦,٢٥٠,٠٠٩
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات الايجار	١٣	٨٠,٦٢٣,١٧٢	٨٥,٨٨٢,٦٦٠
التزامات ضريبية مؤجلة		١١٤,٠٦٢,٤٨٠	١٠١,٨٢٧,٢٢١
قروض	١١	٧٤٠,٤٠٥,٨١٢	٤٢٣,٠٠٩,٠٢٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩٣٥,٠٩١,٤٦٤	٦١٠,٧١٨,٩٠٤
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف		٢٧٨,٣٤٩,٤١٢	٢٥٢,٩٩٢,٣٤١
قروض	١١	٨٤,٧١٦,٥٨٢	٦٥,٩٢٣,٢٣٣
المخصصات		١٢,١٧٦,٦٤٣	٢٠,٣٠٨,٤٧١
الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى	١٢	١,٠٥٥,١٨١,٧٢٧	٩٢٨,٠٩٨,٤١١
التزامات أخري		٤٢,٤٩٠,٠٠٠	٤٢,٤٩٠,٠٠٠
التزامات الايجار	١٣	٤٤,٢٤٨,٧١٦	٤٥,٦٧٣,٨٠٩
التزامات ضرائب الدخل الحالية		١٢٥,٨٤٥,٦٥٩	٧٥,٥٧٢,٠٢٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٦٤٣,٠٠٨,٧٣٩	١,٤٣١,٠٥٨,٢٩٢
إجمالي الالتزامات		٢,٥٧٨,١٠٠,٢٠٣	٢,٠٤١,٧٧٧,١٩٦
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٥,٢٣٦,٠٤٤,٣٢١	٤,٤٨٨,٠٢٧,٢٠٥

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ الى ايضاح ٢٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

أ / عادل المستكاوي	**د / أحمد عزالدين محمود**	**أ / أحمد عادل بدر الدين**
رئيس القطاع المالى	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

القاهرة في ٢٣ مايو ٢٠٢٣

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
إيرادات	١٤	١,١٨١,٢١٣,٥١٥	٧٧٦,٨٥١,٨٤٢
(يخصم):			
تكاليف الحصول علي الايراد	١٥	)٧٤٥,٥٦٥,٨٠٩(	(٥١٣,٣٣٩,٦٤٠)
مجمل الربح		**٤٣٥,٦٤٧,٧٠٦**	**٢٦٣,٥١٢,٢٠٢**
(يخصم) يضاف:			
مصروفات إدارية وعمومية	١٦	(١٤٧,٨٧٩,٠١٦)	(١٠٥,٧٦٤,٩٥٢)
صافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية	١٧	(٧,٩٧٧,٤٤٢)	(٩,٤٧٠,٦٩٤)
مصروفات أخرى		(٢,٩٤٢,٩١٦)	(٢,٥٦٩,٩٧٥)
ربح التشغيل		**٢٧٦,٨٤٨,٣٣٢**	**١٤٥,٧٠٦,٥٨١**
إيرادات التمويل		١٣,٠٥٨,٠٠٧	١١,٦٨٧,٦٣٦
مصروفات التمويل		(٢١,٣٣٨,٩٤٣)	(١٧,٤١٨,٢٩٤)
مصروفات استشارية لأنشطة الاستحواذ		(٥١٥,٥٠٠)	(٥١٥,٦١١)
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل		**٢٦٨,٠٥١,٨٩٦**	**١٣٩,٤٦٠,٣١٢**
الضريبة الحالية		(٥١,١٩٠,٩٩٥)	(٣٠,٦٨٦,٣١٩)
الضريبة المؤجلة		(١٢,٢٣٥,٢٦٠)	(٢,١٩١,١٢٧)
صافي ربح الفترة		**٢٠٤,٦٢٥,٦٤١**	**١٠٦,٥٨٢,٨٦٦**
الربح العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم		١٨٢,٢٣١,١٦١	٩٤,٥٩٢,٧٢٢
الحصص غير المسيطرة		٢٢,٣٩٤,٤٨٠	١١,٩٩٠,١٤٤
		٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	**١٠٦,٥٨٢,٨٦٦**
نصيب السهم في الأرباح (الأساسي/المخفض)	١٨	٠,١٣	٠,٠٧

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	**٣١ مارس ٢٠٢٤**	**٣١ مارس ٢٠٢٣**
ربح الفترة	٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	١٠٦,٥٨٢,٨٦٦
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-
الدخل الشامل للعام	**٢٠٤,٦٢٥,٦٤١**	**١٠٦,٥٨٢,٨٦٦**
الربح العائد إلى:		
مساهمي الشركة الأم	١٨٢,٢٣١,١٦١	٩٤,٥٩٢,٧٢٢
الحصص غير المسيطرة	٢٢,٣٩٤,٤٨٠	١١,٩٩٠,١٤٤
	٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	**١٠٦,٥٨٢,٨٦٦**

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطيات	الأرباح المرحلة	نظام إثابة العاملين	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٣١٩,٢١١,٥٥٨	١,٥١٧,٣٦٩,٧٨٨	٨,٣٨٣,٧٦٣	١,٨٧٨,٩٣٨,٢٦٩	١٤٨,٤١٢,٢٩٦	٢,٠٢٧,٣٥٠,٥٦٥
نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٤,٠٩٨,٠٦٠	٤,٠٩٨,٠٦٠	-	٤,٠٩٨,٠٦٠
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٩٤,٥٩٢,٧٢٢	-	٩٤,٥٩٢,٧٢٢	١١,٩٩٠,١٤٤	١٠٦,٥٨٢,٨٦٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٣١٩,٢١١,٥٥٨	١,٦١١,٩٦٢,٥١٠	١٢,٤٨١,٨٢٣	١,٩٧٧,٦٢٩,٠٥١	١٦٠,٤٠٢,٤٤٠	٢,١٣٨,٠٣١,٤٩١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٠٥١,٦٠١)	٨٠,٤١٥,٥٦٢	١,٤٣٥,٦٢٥,٢٦٥	١٦,٠٧٦,٥٨٥	٢,٢٤٩,٧٨٢,٩١٢	١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	٢,٤٤٦,٢٥٠,٠٠٩
نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٧,٠٦٨,٤٦٨	٧,٠٦٨,٤٦٨	-	٧,٠٦٨,٤٦٨
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٨٢,٢٣١,١٦١	-	١٨٢,٢٣١,١٦١	٢٢,٣٩٤,٤٨٠	٢٠٤,٦٢٥,٦٤١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٠٥١,٦٠١)	٨٠,٤١٥,٥٦٢	١,٦١٧,٨٥٦,٤٢٦	٢٣,١٤٥,٠٥٣	٢,٤٣٩,٠٨٢,٥٤١	٢١٨,٨٦١,٥٧٧	٢,٦٥٧,٩٤٤,١١٨

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل		٢٦٨,٠٥١,٨٩٦	١٣٩,٤٦٠,٣١٢
تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
إهلاك الأصول الثابتة	٤	٤٢,٧٤٥,٦٦٥	٣٦,٧٢٨,٩٣٨
إهلاك حق الانتفاع	٥	٦,٧٢٧,٥٥٠	٧,٩٧٠,٦١٠
تسويات حق الانتفاع	٥	١,٦٨٠,٩٢٤	-
أرباح بيع أصول ثابتة		(١١٣,٢٩٣)	(٨,٨١٢)
اضمحلال في قيمة الأصول المالية	١٧	٧,٩٧٧,٤٤٢	٩,٤٧٠,٦٩٤
اضمحلال في قيمة المخزون	٦	٣٥٠,٩٥٩	١٤٩,٨٨٨
مخصصات		٥,٢٤٨,٠٠٥	٣,٣٠٧,٧٠٣
الفوائد والعمولات - تسهيلات ائتمانية		١٧,٧٤٠,٢٣٦	١٠,٨٩٧,١١٤
الفوائد والعمولات - عقود الإيجار	١٣	٣,٥٩٨,٧٠٧	٦,٥٢١,١٨٠
إيرادات الفوائد		(٨,٥٧٧,١٣٧)	(٧,٢٥٣,٢٧٨)
استهلاك الأصول غير الملموسة		٥١٧,٣٢١	٥١٧,٣٢١
التزامات أخري		-	٣,٤٥٥,٠٠٠
نظام اثابة العاملين		٧,٠٦٨,٤٦٨	٤,٠٩٨,٠٦٠
أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات		**٣٥٣,٠١٦,٧٤٣**	**٢١٥,٣١٤,٧٣٠**
التغير في الأصول والالتزامات			
التغير في المخزون		(١٠٣,٥٣٥,٦٨٧)	(١٣,١٢٦,٤٥٧)
التغير في المدينون التجاريون		(١٥٩,٥٧٨,٦١٠)	(٧٢,٠٢٣,٩٢١)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		-	٢,٤٧٨,٤٩٦
التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى		١٧٠,٩٠٢,٢٤٢	(٢٤,٠٦١,٦٥٤)
التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		١٢٧,٠٨٣,٣١٦	٦٠,٣٧٧,٢٠٤
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**٣٨٧,٨٨٨,٠٠٤**	**١٦٨,٩٥٨,٣٩٨**
ضرائب الدخل المسددة		(٩١٧,٣٦٣)	(٤٧٦,٥٤٤)
المستخدم من المخصصات		(١٣,٣٧٩,٨٣٢)	(١٦,٦٦٥,٧٩٦)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**٣٧٣,٥٩٠,٨٠٩**	**١٥١,٨١٦,٠٥٨**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابته	٤	(٦٥,٨٤٥,٢٧٥)	(١٨,٩٦٨,٦٠٢)
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ	٤	(٢٦٠,٨٧٩,٢٨١)	(٩٨,٤٢٩,٠٠٤)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٧٤,٦٤٧	٢٠٧,٤٩٨
مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة		(٤٢٩,١٠٧,٤٣٧)	(١٢,٤٨٧,٣٣٦)
فوائد محصلة		٨,١٩٢,٠٤٣	٧,٤٢٥,٥١٣
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		**(٧٤٧,٤٦٥,٣٠٣)**	**(١٢٢,٢٥١,٩٣١)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
بنوك السحب على المكشوف		٢٥,٣٥٧,٠٧١	(٢٥,٢٨٤,٧٠٠)
قروض		٣٣٦,١٩٠,١٣٨	٦٣,٥٤٠,٠٩١
مدفوعات التزام الايجار		(١٠,٦٩٥,٥١١)	(١٠,٠٥٤,٩٧٨)
فوائد وعمولات مسددة		(١٧,٧٤٠,٢٣٦)	(١٠,٨٩٧,١١٤)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية		**٣٣٣,١١١,٤٦٢**	**١٧,٣٠٣,٢٩٩**
التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		**(٤٠,٧٦٣,٠٣٢)**	**٤٦,٨٦٧,٤٢٦**
النقدية وما في حكمها أول الفترة		٣٦٢,٤٨١,٨٤٦	٣٤٧,٤٣٤,٤٠٢
النقدية وما في حكمها أخر الفترة	٩	**٣٢١,٧١٨,٨١٤**	**٣٩٤,٣٠١,٨٢٨**

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه "سابقا") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، وصدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ القاضي بتحويل الكيان القانوني لمستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" تأسست الشركة ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. إن الشركة هي شركة مساهمة مصرية تأسست بموجب القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

الشركة مدرجة في البورصة المصرية.

النشاط الرئيسي

تهدف الشركة إلى إنشاء مستشفى خاص لتقديم خدمات صحية وطبية حديثة، بالإضافة إلى الرعاية الطبية للمرضى المقيمين. يجوز للشركة أن يكون لها حصة أو تشارك بأي شكل من الأشكال في الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها في مصر أو الخارج. يجوز للشركة اقتناء هذه المنشآت، أو دمجها أو الانضمام إليها تحت إشراف الهيئة العامة للاستثمار.

العنوان المسجل ومكان العمل

يقع مقر الشركة في ٣٩، ٤١ شارع كليوباترا، مصر الجديدة، القاهرة.

عملة العرض

عمله العرض هي الجنيه المصري

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ٢٣ مايو ٢٠٢٤

٢- أسس الإعداد

٢-١ أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التقرير للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة جميع الإيضاحات التي يتم عرضها عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إن نتائج الاعمال عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الاعمال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسبة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والفترات المالية المقارنة.

٢- أسس الإعداد (تابع)

تشمل القوائم المالية المجمعة الدورية، القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

	العلاقة مع شركة مستشفى كليوباترا	بلد التأسيس	نسبة الملكية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	نسبة الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة مستشفى الشروق "ش.م.م"	شركة تابعة	مصر	٩٩,٩٩٪	٩٩,٩٩٪
شركة مستشفى النيل بدراوي "ش.م.م"	شركة تابعة	مصر	٩٩,٩٩٪	٩٩,٩٩٪
شركة مستشفى القاهرة التخصصي "ش.م.م"	شركة تابعة	مصر	٥٧,٠١٪	٥٧,٠١٪
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية "ش.م.م"	شركة تابعة	مصر	٢٠٪ (أسهم ممتازة)	٢٠٪ (أسهم ممتازة)
شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات "ش.م.م"	شركة تابعة	مصر	٩٨٪	٩٨٪
شركة سي اتش جي للمستشفيات "ش.م.م"	شركة تابعة	مصر	٩٩,٩٩٪	٩٩,٩٩٪
شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات "ش.م.م"	شركة تابعة	مصر	٦٠٪	٦٠٪
شركة سي اتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م"	شركة تابعة	مصر	٩٩,٩٩٪	٩٩,٩٩٪
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"	شركة تابعة	مصر	٩٩,٩٩٪	٩٩,٩٩٪

٢-٣ اصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ٦٣٦ لسنة ٢٠٢٤ في ٣ مارس ٢٠٢٤، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، حيث تتمثل في الاتي:

أ) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"

ب) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٧ "القوائم المالية المستقلة"

ج) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ٣٤ "الاستثمار العقاري"

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة و لا يوجد تأثير على القوائم المالية المجمعة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

٢-٤ عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المجمعة الدورية باستخدام العملة التي تستخدم في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها المجموعة أنشطتها (عملة التعامل). ويتم عرض القوائم المالية المجمعة الدورية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

٢-٥ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢- أسس الإعداد (تابع)

٢-٦ الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية:

الأصول المالية	**التكلفة المستهلكة**	
	٣١ مارس ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**
المدينون التجاريون (بالمجمل)	٩٣٩,٣٨٧,٠٧٣	٧٧٩,٨٠٨,٤٦٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	٤٨٢,٣٤٣	٤٨٢,٣٤٣
مدينون وأرصدة مدينة أخرى *	١٠١,٧٣٤,٤٠٠	٧٣,٥٣٨,٦٥٤
النقدية بالبنوك والصندوق	٣٢١,٧١٨,٨١٤	٣٦٢,٤٨١,٨٤٦
	١,٣٦٣,٣٢٢,٦٣٠	**١,٢١٦,٣١١,٣٠٦**

* باستثناء المصروفات المدفوعه مقدما والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

الالتزامات المالية	**التكلفة المستهلكة**	
	٣١ مارس ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**
قروض	٨٢٥,١٢٢,٣٩٤	٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى **	١,٠٤٠,٨٢٨,٤٩٣	٩١٤,٣٩٣,٧٧٩
التزامات الإيجار	١٢٤,٨٧١,٨٨٨	١٣١,٥٥٦,٤٦٩
بنوك سحب على المكشوف	٢٧٨,٣٤٩,٤١٢	٢٥٢,٩٩٢,٣٤١
	٢,٢٦٩,١٧٢,١٨٧	**١,٧٨٧,٨٧٤,٨٤٥**

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

٣- التقارير القطاعية

يتم الإبلاغ عن قطاعات الأعمال بما يتماشى مع التقارير المقدمة داخليًا إلى الإدارة العليا، والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات في المجموعة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للمجموعة. يتم تقديم التقارير القطاعية إلى المجموعة بناءً على كل شركة، حيث تعتبر كل شركة تابعة قطاع أعمال منفصل.

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لكل قطاع:

	شركة مستشفى كليوباترا	مستشفى القاهرة التخصصي	مستشفى النيل بدراوي	مستشفى الشروق	شركة سي اتش جي للخدمات الطبية	شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات	شركة سي اتش جي للمستشفيات	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	بداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	شركة سي اتش جي مستشفى سكاي	شركة كليوباترا هيفن	قيود التجميع	الإجمالي
قائمة المركز المالي														
الأصول غير المتداولة	١,٩٩٤,٠٤٦,٧٨٨	٤٤٦,٨٤٣,٥٢٦	٤٤٠,٩٢٠,٤٩١	٣٢٠,١٥٢,٩٤١	٢٦,٥٦١,٦٠٦	٢,٣٤٥,٧٤٦	-	-	١٦٧,٥٠٥,١٠١	١٠٣,٥٠٤,١٥٧	٣٤٧,٣٢٤,٧٠٣	٨٥,٦٠٩,٩٨٤	(٩٣٨,٥١١,٢٤٤)	**٢,٩٩٦,٣٠٣,٧٩٩**
الأصول المتداولة	٧١١,٩٧٨,٨٧٥	٤٤٠,٠٢٢,١٤١	٢٨٠,٤٤٩,٣٦٦	٢٩٧,٣٩٤,٠٧١	٣٣,٠٧٢,٤٥٩	١٩,٤٧٨,٩٠٢	٣٢,٦٤٠,٦٥٨	-	٥٠,٨٥٨,٤٣٢	٦٧,١٧١,٩٧٠	٣٨٠,٩٨٦,١١٢	٩٢,٣٤٠,٠٦١	(١٦٦,٦٥٢,٥٢٥)	**٢,٢٣٩,٧٤٠,٥٢٢**
إجمالي الأصول	٢,٧٠٦,٠٢٥,٦٦٣	٨٨٦,٨٦٥,٦٦٧	٧٢١,٣٦٩,٨٥٧	٦١٧,٥٤٧,٠١٢	٥٩,٦٣٤,٠٦٥	٢١,٨٢٤,٦٤٨	٣٢,٦٤٠,٦٥٨	-	٢١٨,٣٦٣,٥٣٣	١٧٠,٦٧٦,١٢٧	٧٢٨,٣١٠,٨١٥	١٧٧,٩٥٠,٠٤٥	**(١,١٠٥,١٦٣,٧٦٩)**	**٥,٢٣٦,٠٤٤,٣٢١**
الالتزامات المتداولة	٧١٢,٦٨٧,٨٤٦	٢٦٦,٢٥١,١٨٣	٢١٣,٣٩٢,٥٨٤	١٣٤,٣١٧,٥٠٤	٩٨,٣٤٩,٩١٣	٢٦,٦٨٦,٠٨٩	١,٤٩٠,٩٩٩	-	٨٢,٦١٥,٦٦٤	٦٨,٤٨٣,١٦٦	٩١,٨٨٥,٩٧٥	١٢٤,٩٥٩,١٥٥	(١٧٨,١١١,٣٣٩)	**١,٦٤٣,٠٠٨,٧٣٩**
الالتزامات غير المتداولة	١٨٥,١٤١,٤٦٠	٨٣,٨٠٧,٤٩٠	١٢٠,٩٤٥,٢٥٧	٣١,٤٧٧,٢٠١	١٧,٤٨٩,٦٥٥	٢,٩٣٨,٣٥٩	-	-	٣,٥٥٨,٤١٨	٣,٢١٦,١٣٠	٤٣٩,٨٥٩,٨٥٨	٢,١٧٦,٢٤١	٤٤,٤٨١,٣٩٥	**٩٣٥,٠٩١,٤٦٤**
إجمالي الالتزامات	**٨٩٧,٨٢٩,٣٠٦**	**٣٥٠,٠٥٨,٦٧٣**	**٣٣٤,٣٣٧,٨٤١**	**١٦٥,٧٩٤,٧٠٥**	**١١٥,٨٣٩,٥٦٨**	**٢٩,٦٢٤,٤٤٨**	**١,٤٩٠,٩٩٩**	-	**٨٦,١٧٤,٠٨٢**	**٧١,٦٩٩,٢٩٦**	**٥٣١,٧٤٥,٨٣٣**	**١٢٧,١٣٥,٣٩٦**	**(١٣٣,٦٢٩,٩٤٤)**	**٢,٥٧٨,١٠٠,٢٠٣**
قائمة الأرباح أو الخسائر:														
إيرادات	٤٠٧,٢٣٨,١٠٤	٢٥٧,٤٥٤,١٩٩	١٨٤,٤٨٩,٣٦٢	١٨٠,١١٦,٩٢٧	٣٥,٠٨٤,٨٢٧	١٨,١٥٦,٩٠٤	-	-	٥٦,٤٢٢,٧٢٢	٢٢,٥١٢,٣٢٢	-	٤٦,٥٨٢,٨٦٥	(٢٦,٨٤٤,٧١٧)	**١,١٨١,٢١٣,٥١٥**
تكاليف الايرادات	(٢١٩,٠٤٠,٦٥٧)	(١٦٧,٥٥٠,٣٣٥)	(١٢٥,٣٥٤,٤٦٢)	(١١٧,٣١٦,٧٢١)	(٢٧,٤٦٧,٤٢٩)	(١٧,٣٨٧,٢٨٠)	-	-	(٤٠,٤٧٣,٥٤٨)	(١٣,٨٣٢,٥٥٨)	-	(٣٦,٨٣٥,٠٢٣)	١٩,٦٩٢,٢٠٤	(٧٤٥,٥٦٥,٨٠٩)
مجمل الربح	١٨٨,١٩٧,٤٤٧	٨٩,٩٠٣,٨٦٤	٥٩,١٣٤,٩٠٠	٦٢,٨٠٠,٢٠٦	٧,٦١٧,٣٩٨	٧٦٩,٦٢٤	**-**	**-**	١٥,٩٤٩,١٧٤	٨,٦٧٩,٧٦٤	**-**	٩,٧٤٧,٨٤٢	**(٧,١٥٢,٥١٣)**	**٤٣٥,٦٤٧,٧٠٦**
مصروفات وإيرادات أخرى	(٩١,٠٩٠,٨٣٥)	(٤٠,٧٤٩,٤٧٠)	(٣٢,٥١١,٩٩٠)	(٣٢,٧١٨,٦٨١)	(٥,٣١٩,٦٥٧)	(٧٨٩,٨٠٢)	(٧٥,٠٦٢)	-	(١٢,١٤٨,٦٨٢)	(٧,٨٣٦,٤٧٧)	٣٥٦,٠٣٧	(٨,٨٨٠,٤٥٨)	٧٤٣,٠١٢	(٢٣١,٠٢٢,٠٦٥)
الربح للسنة	٩٧,١٠٦,٦١٢	٤٩,١٥٤,٣٩٤	٢٦,٦٢٢,٩١٠	٣٠,٠٨١,٥٢٥	٢,٢٩٧,٧٤١	**(٢٠,١٧٨)**	**(٧٥,٠٦٢)**	**-**	٣,٨٠٠,٤٩٢	٨٤٣,٢٨٧	٣٥٦,٠٣٧	٨٦٧,٣٨٤	**(٦,٤٠٩,٥٠١)**	**٢٠٤,٦٢٥,٦٤١**
بنود أخرى														
نفقات رأسمالية	٨٤,٨١٤,٠٨٣	٢١,٠٩٥,١٨٥	٢٩,٢٤٠,٧٥٦	٨,٥٧٧,٠١٨	٢,٣٠١,٥٤٤	٤٧,٤٣٥	-	-	١١,١٠٦,٨١٨	٣,٧١٤,٧٢٠	١٥٩,٤٩٩,٩٨٩	٦,٣٢٧,٠٠٨	-	**٣٢٦,٧٢٤,٥٥٦**
إهلاك الأصول الثابتة	٩,٠٠١,٤٧٥	٨,٩٠٢,٢٣١	٧,٦٥٨,١٨٢	٨,٣٦٩,٥٧٢	١٠٤,٥٧٤	٥,٦٣٠	-	-	٤,١٦٤,٩٥٨	١,٥٤٦,٧٣٤	-	١,٤٠٦,٦٦١	١,٥٨٥,٦٤٨	**٤٢,٧٤٥,٦٦٥**

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لكل قطاع:

	شركة مستشفى كليوباترا	مستشفى القاهرة التخصصي	مستشفى النيل بدراوي	مستشفى الشروق	شركة سي اتش جي للخدمات الطبية	شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات	شركة سي اتش جي للمستشفيات	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	بداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	شركة سي اتش جي مستشفى سكاي	شركة كليوباترا هيفن	قيود التجميع	الإجمالي
قائمة المركز المالي														
الأصول غير المتداولة	١,٨٧٢,٩٦٩,٩٨١	٤٣٤,٨٥٦,٩١٨	٤٢٠,٣٢٠,٨٤٨	٣٢٠,٣١٢,٠٢٣	٢٦,٤٢٧,٨٣٣	٢,٤٨١,٧٤٦	-	-	١٥٨,٠٤٨,٢٤٠	١٠١,٨٥٣,٤٩٢	١٨٧,٨٢٤,٧١٥	٨١,٠٤٩,٦٣٤	(٨٨٥,٢٤٥,٥٩٥)	٢,٧٢٠,٨٩٩,٨٣٥
الأصول المتداولة	٥٦٦,٦٨٩,٥١٠	٣٩٠,١١٢,٣٦٢	٢٣٥,٦٦٧,٤٣٧	٢٤٩,١٨٩,٠٤١	٣٤,١١٦,٠٢٣	٢٣,٤١٠,٤٩٢	٣٢,٦٤٠,٦٥٨	٥٦,٧٤٥,٤٧٨	٣٧,٣٣٩,٦٤٢	٧٤,٢١٩,٩٢٠	٢٣٣,٠٥٥,٥٥٠	٦٢,٠٦٨,٢٩٥	(٢٢٨,١٢٧,٠٣٨)	١,٧٦٧,١٢٧,٣٧٠
إجمالي الأصول	**٢,٤٣٩,٦٥٩,٤٩١**	**٨٢٤,٩٦٩,٢٨٠**	**٦٥٥,٩٨٨,٢٨٥**	**٥٦٩,٥٠١,٠٦٤**	**٦٠,٥٤٣,٨٥٦**	**٢٥,٨٩٢,٢٣٨**	**٣٢,٦٤٠,٦٥٨**	**٥٦,٧٤٥,٤٧٨**	**١٩٥,٣٨٧,٨٨٢**	**١٧٦,٠٧٣,٤١٢**	**٤٢٠,٨٨٠,٢٦٥**	**١٤٣,١١٧,٩٢٩**	**(١,١١٣,٣٧٢,٦٣٣)**	**٤,٤٨٨,٠٢٧,٢٠٥**
الالتزامات المتداولة	٦٧٠,٠٨٤,٢١٠	٢٤٩,٢٢٢,٢٥٦	١٦١,٩٢٢,٩٩٥	١١٧,٥٩٥,٠٠١	٩٨,٣٦٦,١٦٠	٣٠,٧٣٣,٥٠١	١,٤١٥,٩٣٧	-	٦٣,٣٧٦,١٤٦	٧٤,٨٤٦,١٦٨	١١٥,٣٥٥,٢٢٨	٩١,٢٢٧,١٦٨	(٢٤٣,٠٨٦,٤٧٨)	١,٤٣١,٠٥٨,٢٩٢
الالتزامات غير المتداولة	١٢٢,٢٩٩,٤٨٣	٨٨,٠٩٤,٤٢٤	١٣٣,٦٥٦,١٨٤	٣٠,٢٣٥,٢٨٢	٢٠,٦٨٠,٩٤٠	٢,٩٣٨,٣٥٩	-	-	٣,٦٢٢,٧٧٨	٣,٠٩٣,٧٠٠	١٥٩,٣١٦,٠٩٢	١,٩٤٣,٤٩٧	٤٤,٨٣٨,١٦٥	٦١٠,٧١٨,٩٠٤
إجمالي الالتزامات	**٧٩٢,٣٨٣,٦٩٣**	**٣٣٧,٣١٦,٦٨٠**	**٢٩٥,٥٧٩,١٧٩**	**١٤٧,٨٣٠,٢٨٣**	**١١٩,٠٤٧,١٠ ٠**	**٣٣,٦٧١,٨٦٠**	**١,٤١٥,٩٣٧**	**-**	**٦٦,٩٩٨,٩٢٤**	**٧٧,٩٣٩,٨٦٨**	**٢٧٤,٦٧١,٣٢ ٠**	**٩٣,١٧٠,٦٦٥**	**(١٩٨,٢٤٨,٣١٣)**	**٢,٠٤١,٧٧٧,١٩٦**
قائمة الأرباح أو الخسائر:														
إيرادات	١,٢٩٦,١٥٣,١٤٢	٧٧٤,٢٠٧,٣٦٧	٥٣٧,٥٢٠,٢٤٢	٥٨٦,٢٥٤,٤٩٥	١١٤,٧٥١,١٤١	٦٤,٨٤٠,٥١٨	-	-	١٣٤,٦٠٧,٦٢٨	٨٣,٥٨١,٨٦١	-	٦٤,٥٦٤,٥٥٧	(٦١,١٨١,٥٨٧)	**٣,٥٩٥,٢٩٩,٣٦٤**
تكاليف الايرادات	(٧٤٣,٦٨٧,٨٧٩)	(٥٢٤,٤٧٣,٤٠٦)	(٤٠٠,٣٦٩,٦٢١)	(٤٠٣,١٦٦,٦٧٨)	(٨٨,٧٧٠,٢١٢)	(٦١,٦٨٩,٢٥٧)	-	-	(١٠٨,٧١٢,٤٦٠)	(٤٨,٩٢٨,٢٧٢)	-	(٦٧,٨٤٨,٣٤٩)	٦٠,٩٦٩,٠٦٣	(٢,٣٨٦,٦٧٧,٠٧١)
مجمل الربح	٥٥٢,٤٦٥,٢٦٣	٢٤٩,٧٣٣,٩٦١	١٣٧,١٥٠,٦٢١	١٨٣,٠٨٧,٨١٧	٢٥,٩٨٠,٩٢٩	٣,١٥١,٢٦١	-	-	٢٥,٨٩٥,١٦٨	٣٤,٦٥٣,٥٨٩	-	(٣,٢٨٣,٧٩٢)	(٢١٢,٥٢٤)	**١,٢٠٨,٦٢٢,٢٩٣**
مصروفات وإيرادات أخرى	(٢٧٦,٨٢١,٨٤٢)	(١٣٥,٠٥٠,٦٥٢)	(١٠١,٢٠٣,٥٦٩)	(١٠٩,٥٠٠,٦٣٠)	(١٨,٤٢١,٥٥٧)	(٣,٣٤٤,٦٧٩)	(٣٠٠,٢٤٨)	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	(٢٣,٥٥٠,١٧١)	(٣٧,٦٨٨,٠٩٢)	(١٩٣,١٦٨)	(٢٦,٧٦٨,٩٤٣)	(٢,٢١٦,٦٦٧)	(٧٣٩,٣٢٢,٦٠٤)
الربح للسنة	**٢٧٥,٦٤٣,٤٢١**	**١١٤,٦٨٣,٣٠٩**	**٣٥,٩٤٧,٠٥٢**	**٧٣,٥٨٧,١٨٧**	**٧,٥٥٩,٣٧٢**	**(١٩٣,٤١٨)**	**(٣٠٠,٢٤٨)**	**(٤,٢٦٢,٣٨٦)**	**٢,٣٤٤,٩٩٧**	**(٣,٠٣٤,٥٠٣)**	**(١٩٣,١٦٨)**	**(٣٠,٠٥٢,٧٣٥)**	**(٢,٤٢٩,١٩١)**	**٤٦٩,٢٩٩,٦٨٩**
بنود أخرى														
نفقات رأسمالية	١٧٧,١٨٣,٢٧٥	١١٤,١٣٧,١٣٨	١٦١,٠٦٢,٤٢٢	٣٨,٩٠٦,٦٥٢	١,٧٢٤,٤٨٩	٥٢,٣٠٨	-	-	٢٠,٠٢٩,٩٥٠	١٨,٤٧٦,٨٥٥	١٨٧,٨٢٤,٧١٥	٤٩,١٨١,٢٧٠	-	**٧٦٨,٥٧٩,٠٧٤**
إهلاك الأصول الثابتة	٤١,٠٥٠,٣٨٤	٣٠,٥٦٩,١١٤	٢٥,٢٧٧,٧٥٥	٣١,٣٤٧,٢٧٠	٢٩٦,٢٥٩	٢٢,٤٣٢	-	١,١٣٥,٧٥١	٧,٣٢٠,١١٥	٥,٥٩٣,١٨٢	-	٢,٤٥١,٦٣٦	٧,٣٣٠,٢٣٧	**١٥٢,٣٩٤,١٣٥**

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لكل قطاع:

	شركة مستشفى كليوباترا	مستشفى القاهرة التخصصي	مستشفى النيل بدراوي	مستشفى الشروق	شركة سي اتش جي للخدمات الطبية	شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات	شركة سي اتش جي للمستشفيات	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	بداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	شركة سي اتش جي مستشفى سكاي	قيود التجميع	الإجمالي
قائمة المركز المالي													
الأصول غير المتداولة	١,٦٨٩,١٣٢,٦٥٢	٣٧٧,٤٢٣,٦٠٥	٣١٠,٤٢٠,٠٩٣	٣٠٩,٧٤٦,٦٨٧	٣١,٤٥٨,٥٤١	٢,٩٧٣,٩٢٨	-	٦٣,١٥٩,٨٣٧	١٤٣,٧٦١,٤٧٠	٨٩,٩٧٨,٦٤٠	٢٦,٣٥٨,٧٤١	(٧٩٧,١١٠,٣٧١)	٢,٢٤٧,٣٠٣,٨٢٣
الأصول المتداولة	٤٤٠,٠٧٦,٧٩٠	٢٥٦,١٤٩,٥٢٧	٢١٩,٥٧٣,٢٦٩	٢٠٣,٩٨٣,٨٥٦	٢٤,٦٠٧,١١٤	١٤,١٨٤,٦٠٨	٣٢,٦٤٠,٦٥٨	٧٥,١٦٩,٣٠٣	٣١,٢٥١,٣٠٣	٦٧,١١٠,٢٥١	٦٥,٨٩١,٢٥٧	(١٣٨,٦١٩,٨٠٢)	١,٢٩٢,٠١٨,١٣٤
إجمالي الأصول	٢,١٢٩,٢٠٩,٤٤٢	٦٣٣,٥٧٣,١٣٢	٥٢٩,٩٩٣,٣٦٢	٥١٣,٧٣٠,٥٤٣	٥٦,٠٦٥,٦٥٥	١٧,١٥٨,٥٣٦	٣٢,٦٤٠,٦٥٨	١٣٨,٣٢٩,١٤٠	١٧٥,٠١٢,٧٧٣	١٥٧,٠٨٨,٨٩١	٩٢,٢٤٩,٩٩٨	**(٩٣٥,٧٣٠,١٧٣)**	**٣,٥٣٩,٣٢١,٩٥٧**
الالتزامات المتداولة	٥٦٢,٥٥٣,٩٣٧	١٧٤,٢٣٣,٨٤٨	١١٤,٥٨٧,٦٦٥	١١١,٧٩٧,٥٩٦	٨٨,٤٠٧,٩٢٥	٢٠,٩٧٤,١٠٤	١,١٩٠,٧٥١	٢٦,٧٣٣,٠٧٥	٤٤,٩٢٩,١٦٧	٥١,٩٢٥,٦١٠	٤,٠٩٣,٠٢٥	(٢١٠,٤٣٩,٦٤٣)	٩٩٠,٩٨٧,٠٦٠
الالتزامات غير المتداولة	٨٩,٢٦٤,٦٩١	٥٢,٦٦٧,٢٦٦	٨٣,٣٨٦,٠٦٨	٢٩,٢٦٧,٧٣٧	٢٩,٥٩٤,٢٩٩	٣,٦٦٤,٥٩٨	-	٧٠,٥٤٤,٥٣٢	٣,٤٩٢,٦٣٢	٢,٤٠٢,٨١٨	-	٤٦,٠١٨,٧٦٥	٤١٠,٣٠٣,٤٠٦
إجمالي الالتزامات	**٦٥١,٨١٨,٦٢٨**	**٢٢٦,٩٠١,١١٤**	**١٩٧,٩٧٣,٧٣٣**	**١٤١,٠٦٥,٣٣٣**	**١١٨,٠٠٢,٢٢٤**	**٢٤,٦٣٨,٧٠٢**	**١,١٩٠,٧٥١**	**٩٧,٢٧٧,٦٠٧**	**٤٨,٤٢١,٧٩٩**	**٥٤,٣٢٨,٤٢٨**	**٤,٠٩٣,٠٢٥**	**(١٦٤,٤٢٠,٨٧٨)**	**١,٤٠١,٢٩٠,٤٦٦**
قائمة الأرباح أو الخسائر:													
إيرادات	٢٩٢,٣٩٢,٠١٧	١٦٣,٠٠٧,٧٤٥	١١١,٩٨٦,٨٣١	١٣٠,٤١٣,٣٦٩	٢٦,٩٧٧,٢٧٦	١٣,٧٦٠,٥٥٤	-	-	٢٥,٢٥٧,٥٦٠	١٩,٠٧٢,٢٨٧	-	(٦,٠١٥,٧٩٧)	٧٧٦,٨٥١,٨٤٢
تكاليف الإيرادات	(١٦٦,٥٦٦,٦٧٤)	(١١١,٥١٢,٧٤٨)	(٨٥,٣٦٥,٥٧١)	(٩٠,٠٩٦,٣٠٦)	(١٧,٩٤٤,٧١٦)	(١٢,٩٨٧,٢٦١)	-	(١,٦٨٢,٢٠٠)	(٢١,٤٢٩,٠٦٨)	(١٠,٨٧٢,٣٤٦)	-	٥,١١٧,٢٥٠	(٥١٣,٣٣٩,٦٤٠)
مجمل الربح	١٢٥,٨٢٥,٣٤٣	٥١,٤٩٤,٩٩٧	٢٦,٦٢١,٢٦٠	٤٠,٣١٧,٠٦٣	٩,٠٣٢,٥٦٠	٧٧٣,٢٩٣	-	**(١,٦٨٢,٢٠٠)**	٣,٨٢٨,٤٩٢	٨,١٩٩,٩٤١	-	**(٨٩٨,٥٤٧)**	**٢٦٣,٥١٢,٢٠٢**
مصروفات وإيرادات أخرى	(٦٤,٥٣٨,٩٣٦)	(٢٧,٤٥٤,٠٨١)	(٢٣,٨٦٧,٣٥٤)	(٢٤,٠١٢,٩٢٨)	(٤,٩٠٦,٥١٣)	(٦٦٧,٢٥٥)	(٧٥,٠٦٢)	(١,٣٥٥,٤٦٧)	(٣,٢٨١,٤٨١)	(٦,٦٠٧,٥٢٥)	١٤٣,٥٦٠	(٣٠٦,٢٩٤)	(١٥٦,٩٢٩,٣٣٦)
ربح الفترة	**٦١,٢٨٦,٤٠٧**	**٢٤,٠٤٠,٩١٦**	**٢,٧٥٣,٩٠٦**	**١٦,٣٠٤,١٣٥**	**٤,١٢٦,٠٤٧**	**١٠٦,٠٣٨**	(٧٥,٠٦٢)	(٣,٠٣٧,٦٦٧)	**٥٤٧,٠١١**	**١,٥٩٢,٤١٦**	**١٤٣,٥٦٠**	**(١,٢٠٤,٨٤١)**	**١٠٦,٥٨٢,٨٦٦**
بنود أخرى													
نفقات رأسمالية	٣٠,٤٧٣,٣٨٤	٣٣,٥٨٦,٦٣٠	٢٨,١٦٢,١٢٠	٣,١٤٤,٥٢٩	٧,٥٩٢	٦,٨٩١	-	-	١,٥٠٧,٤٢١	٧١٩,٤١٢	١٩,٧٨٩,٦٢٧	-	١١٧,٣٩٧,٦٠٦
إهلاك الأصول الثابتة	٧,٨٧٩,٥٤٨	٧,٧٥٩,٤٣٤	٥,٧٣٣,٦٨٨	٧,٤٣٩,١٢٠	٦٥,٨٥٣	١٨,٢٦١	-	٨١٥,٦٢٦	٣,٥٩٩,٢٥٦	١,٢٧٤,٢٧٣	-	٢,١٤٣,٨٧٩	**٣٦,٧٢٨,٩٣٨**

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

٤- أصول ثابتة

	أراضي	آلات ومعدات وأجهزة	أثاث	مباني	وسائل نقل وانتقال	أجهزة حاسب آلي	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٣								
التكلفة	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٩٥,١٢٣,٦١٤	١٦٧,١٢٥,٠٩٣	٧٣٢,١٧٢,٣٢٣	١٨,٩١٢,٤٩٥	١٥٤,٣٣٥,٧٠٩	٢١٥,٠٩٢,٠٤٥	٢,٢٥٦,٠٠١,٥٤١
مجمع الإهلاك	-	(٣٥٤,٨٥٨,٠٠٣)	(٦٤,٧٨٣,٥٤٥)	(١٥٩,٩٠٧,٣٧٦)	(١٣,٦٩٤,٠٧٧)	(٩٥,٥٠١,٩١١)	-	**(٦٨٨,٧٤٤,٩١٢)**
صافي القيمة الدفترية	**١٧٣,٢٤٠,٢٦٢**	**٤٤٠,٢٦٥,٦١١**	**١٠٢,٣٤١,٥٤٨**	**٥٧٢,٢٦٤,٩٤٧**	**٥,٢١٨,٤١٨**	**٥٨,٨٣٣,٧٩٨**	**٢١٥,٠٩٢,٠٤٥**	**١,٥٦٧,٢٥٦,٦٢٩**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣								
صافي القيمة الدفترية	**١٧٣,٢٤٠,٢٦٢**	**٤٤٠,٢٦٥,٦١١**	**١٠٢,٣٤١,٥٤٨**	**٥٧٢,٢٦٤,٩٤٧**	**٥,٢١٨,٤١٨**	**٥٨,٨٣٣,٧٩٨**	**٢١٥,٠٩٢,٠٤٥**	**١,٥٦٧,٢٥٦,٦٢٩**
الإضافات	-	١٠٨,٦٣٨,٥٢٧	٢٢,٦٧٠,٦٥٨	٢,٢٦٤,٠٦٠	٢٩,٥١٠,٠٠٠	٢٢,٧٨٥,١٩٠	٥٨٢,٧١٠,٦٣٩	٧٦٨,٥٧٩,٠٧٤
استبعادات	-	(٨,٦١٢,٥٢٣)	(١,٤١١,٤٦٣)	(٥١٢,٢٠٨)	(٦,١٠٧,٢٩٨)	(٢,٧١٥,٢٢٢)	-	**(١٩,٣٥٨,٧١٤)**
اعدام	-					(٢٦,٧٠٠)	(٢,٦٦٩,٨٤٠)	**(٢,٦٩٦,٥٤٠)**
تسويات علي التكلفه	-	٥,٠٦٠,٠٨٠	(٧,٥٧٤,٩٢٦)	٢,٢٠١,٢٣٠	(٦٠,٤٩٩)	٣٧٤,١١٥	-	**-**
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٤٣,٨٤٦,٣٨٢	١٢,٢٥٣,٢٤٢	١٣٢,٩٢٢,٩٢٤	-	٢٦٥,٨٦٥	(١٨٩,٢٨٨,٤١٣)	**-**
إهلاك العام	-	(٧٢,٢٦٧,٦٢١)	(٢١,٠٠٣,٢٠٢)	(٢٧,٢٩٤,٥٤٤)	(٣,٥٨١,٩٤٩)	(٢٨,٢٤٦,٨١٩)	-	**(١٥٢,٣٩٤,١٣٥)**
مجمع إهلاك الاستبعاد	-	٧,١٧٥,٦١٣	١,١٦٥,١٠٩	١٢٦,٤٨٣	٥,١٨٢,٥١٤	١,٥٥٨,١٧٣	-	١٥,٢٠٧,٨٩٢
مجمع إهلاك الاعدام	-	-	-	-	-	١٤,٩٨٣	-	١٤,٩٨٣
تسويات علي مجمع الاهلاك	-	(١١١,٨٦٦)	٢,٨١٢,٩٠٠	(٢,٥٠٦,١٣٢)	٥١,٥٠٥	(٢٤٦,٤٠٧)	-	**-**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	**١٧٣,٢٤٠,٢٦٢**	**٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣**	**١١١,٢٥٣,٨٦٦**	**٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠**	**٣٠,٢١٢,٦٩١**	**٥٢,٥٩٦,٩٧٦**	**٦٠٥,٨٤٤,٤٣١**	**٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩**
التكلفة	**١٧٣,٢٤٠,٢٦٢**	**٩٤٤,٠٥٦,٠٨٠**	**١٩٣,٠٦٢,٦٠٤**	**٨٦٩,٠٤٨,٣٢٩**	**٤٢,٢٥٤,٦٩٨**	**١٧٥,٠١٨,٩٥٧**	**٦٠٥,٨٤٤,٤٣١**	**٣,٠٠٢,٥٢٥,٣٦١**
مجمع الإهلاك	-	(٤٢٠,٠٦١,٨٧٧)	(٨١,٨٠٨,٧٣٨)	(١٨٩,٥٨١,٥٦٩)	(١٢,٠٤٢,٠٠٧)	(١٢٢,٤٢١,٩٨١)	-	**(٨٢٥,٩١٦,١٧٢)**
صافي القيمة الدفترية	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣	١١١,٢٥٣,٨٦٦	٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠	٣٠,٢١٢,٦٩١	٥٢,٥٩٦,٩٧٦	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣								
صافي القيمة الدفترية	**١٧٣,٢٤٠,٢٦٢**	**٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣**	**١١١,٢٥٣,٨٦٦**	**٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠**	**٣٠,٢١٢,٦٩١**	**٥٢,٥٩٦,٩٧٦**	**٦٠٥,٨٤٤,٤٣١**	**٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩**
الإضافات	-	٤٦,٠٥٤,٥١٧	٥,١٠٧,٢٢٧	١,١٧٤,٠٥٨	١٠,٢٣٠,٠٠٠	٣,٢٧٩,٤٧٣	٢٦٠,٨٧٩,٢٨١	٣٢٦,٧٢٤,٥٥٦
استبعادات	-	(٩٢٧,٢٠١)	(١,١٨١,٦٩٧)	(٢٦,٨١٥)	-	(١١,٧٢٢)	-	**(٢,١٤٧,٤٣٥)**
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	١١٣,٧٩٥,٧٦٦	-	٣٣٧,٩٥٣	(١١٤,١٣٣,٧١٩)	**-**
إهلاك العام	-	(٢٠,٢٨٦,٧٥٧)	(٦,٢٥٥,٦٦٥)	(٧,٧٨٠,٧٤٠)	(١,٨٨٤,٥٠٨)	(٦,٥٣٧,٩٩٥)	-	**(٤٢,٧٤٥,٦٦٥)**
مجمع إهلاك الاستبعاد	-	٩١٧,١٦٤	١,١٣٧,٨٩٣	١٩,٣٠١	-	١١,٧٢٢	-	٢,٠٨٦,٠٨٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	**١٧٣,٢٤٠,٢٦٢**	**٥٤٩,٧٥١,٩٢٦**	**١١٠,٠٦١,٦٢٤**	**٧٨٦,٦٤٨,٣٣٠**	**٣٨,٥٥٨,١٨٣**	**٤٩,٦٧٦,٤٠٧**	**٧٥٢,٥٨٩,٩٩٣**	**٢,٤٦٠,٥٢٦,٧٢٥**
التكلفة	**١٧٣,٢٤٠,٢٦٢**	**٩٨٩,١٨٣,٣٩٦**	**١٩٦,٩٨٨,١٣٤**	**٩٨٣,٩٩١,٣٣٨**	**٥٢,٤٨٤,٦٩٨**	**١٧٨,٦٢٤,٦٦١**	**٧٥٢,٥٨٩,٩٩٣**	**٣,٣٢٧,١٠٢,٤٨٢**
مجمع الإهلاك	-	(٤٣٩,٤٣١,٤٧٠)	(٨٦,٩٢٦,٥١٠)	(١٩٧,٣٤٣,٠٠٨)	(١٣,٩٢٦,٥١٥)	(١٢٨,٩٤٨,٢٥٤)	-	**(٨٦٦,٥٧٥,٧٥٧)**
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	**١٧٣,٢٤٠,٢٦٢**	**٥٤٩,٧٥١,٩٢٦**	**١١٠,٠٦١,٦٢٤**	**٧٨٦,٦٤٨,٣٣٠**	**٣٨,٥٥٨,١٨٣**	**٤٩,٦٧٦,٤٠٧**	**٧٥٢,٥٨٩,٩٩٣**	**٢,٤٦٠,٥٢٦,٧٢٥**

٥- حق الانتفاع

تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار" على مرحلتين على النحو التالي:

تتعلق المرحلة الأولى بعقود الإيجار التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وهي عقود إيجار متعلقة بالمعدات الطبية وتم قياسها في بداية العقد بقيمة مساوية لقيمة التزامات الإيجار بالإضافة إلى مصروفات الإيجار، وتم إهلاكها لاحقًا على مدى عمر عقود الإيجار باستخدام القسط الثابت.

تمثل المرحلة الثانية عقود الإيجار المتعلقة بالمباني التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ وقد تم قياسها بالقيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار منذ بداية عقد الإيجار، ولكن تم خصمها باستخدام سعر الإقراض للمستأجر في تاريخ التطبيق، وتم إهلاكها لاحقًا على مدى عمر عقد الإيجار باستخدام القسط الثابت.

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
آلات ومعدات		
الرصيد الافتتاحي الفترة / العام	١٢,٥٨٦,٧٢٢	١٤,٧٠٢,٦٥٠
إهلاك الفترة / العام	(٥٢٨,٩٨٢)	(٢,١١٥,٩٢٨)
الإجمالي – آلات ومعدات	١٢,٠٥٧,٧٤٠	١٢,٥٨٦,٧٢٢
المباني		
الرصيد الافتتاحي للعام	١٢٠,٥٨٦,٨٣٨	١٣٤,٤٥٩,٢٨٦
تسويات	(١,٦٨٠,٩٢٤)	(٥٥٥,٧٥٧)
إضافات الفترة / العام	٤١٢,٢٢٣	٦٧,٤٧٠,٠٧٥
إستبعادات الفترة / العام	-	(٥٦,٠٩٠,٥٥٢)
إهلاك الفترة / العام	(٦,١٩٨,٥٦٨)	(٢٣,٦٩٧,١٧٨)
نتائج العمليات غير المستمرة	-	(٩٩٩,٠٣٦)
الإجمالي	**١١٣,١١٩,٥٦٩**	**١٢٠,٥٨٦,٨٣٨**
	١٢٥,١٧٧,٣٠٩	**١٣٣,١٧٣,٥٦٠**

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار، إذا لم يكن بالإمكان تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل اقتراض المستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة، تم استخدام متوسط سعر فائدة ١١,١٥٪. لعقود الايراد التمويلي للمباني ١٢,١٥٪ و١٦,١٥٪ لعقود الايجار التمويلي للآلات والمعدات الطبية بالنسبة للعقود القائمة عند الاعتراف الاولي لتطبيق التغير في المعيار وبالنسبة للعقود الجديدة يتم استخدام معدل اقتراض المستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة في وقت توقيع العقد.

٦- المخزون

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مخزون التموين الطبي	٢٦٠,٤٣٥,٩٧٩	١٨١,٥٨٠,٣٦٤
مخزون الأدوية	١٢٥,٨٧٩,٨٠٥	١٠٤,٠٢٣,٣٣٨
مخزون مستلزمات الضيافة	٣,٥٦٧,٢٠٢	٢,٤٥٩,٤١٨
مخزون الأدوات المكتبية	٢,٧٨٤,٧٧٩	٢,٥٨٢,٣٤٥
مخزون الصيانة وقطع الغيار	٢,٠٧٢,٥٩٧	١,٥٣٣,٧٠٦
مخزون المواد الغذائية والمشروبات	١,٧٥١,٧٦٦	٧٧٧,٢٧٠
	٣٩٦,٤٩٢,١٢٨	**٢٩٢,٩٥٦,٤٤١**
يخصم: اضمحلال قيمة المخزون	(١,٣٠٨,٩٥٥)	(٩٥٧,٩٩٦)
	٣٩٥,١٨٣,١٧٣	**٢٩١,٩٩٨,٤٤٥**

٦- المخزون (تابع)

تتمثل حركة الاضمحلال فى المخزون فيما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٣
الرصيد في اول الفترة / العام	**٩٥٧,٩٩٦**	**٧٨٩,٢٨١**	**٧٨٩,٢٨١**
المكون خلال الفترة / العام	٣٨٩,١٢٦	٣٧٩,٣٢٥	١٦١,٧٧٨
انتفى الغرض منه خلال الفترة / العام	(٣٨,١٦٧)	(٢١٠,٦١٠)	(١١,٨٩٠)
الرصيد في آخر الفترة / العام	**١,٣٠٨,٩٥٥**	**٩٥٧,٩٩٦**	**٩٣٩,١٦٩**

٧- المدينون التجاريون

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مستحق من العملاء	٩٠٠,٢٨٧,٣٣٧	٧٥٣,٥١٣,٣٢٨
الإيرادات من المرضى المقيمين	٣٩,٠٩٩,٧٣٦	٢٦,٢٩٥,١٣٥
	٩٣٩,٣٨٧,٠٧٣	**٧٧٩,٨٠٨,٤٦٣**
ناقصًا:		
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون	(١٣٩,٢٦٣,٧٤٣)	(١٣١,٣٣٦,٠٦٩)
	٨٠٠,١٢٣,٣٣٠	**٦٤٨,٤٧٢,٣٩٤**

تشتمل الإيرادات من المرضى المقيمين على الإيرادات التي لم يتم إصدار فواتير بها في تاريخ المركز المالي مقابل إقامتهم في حين لم يتم الانتهاء من إجراءات الخدمات الطبية. يتم احتساب هذه الإيرادات بعد خصم المبالغ المحصلة مقدمًا خلال فترة إقامتهم.

تطبق المجموعة النهج المبسط لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستخدم مخصص للخسارة المتوقعة مدى الحياة لجميع المدينين التجاريين.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى ملفات تعريف مدفوعات العملاء خلال فترة ٣٦ شهرًا قبل تاريخ كل قائمة مركز مالي وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي حدثت خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة. حددت المجموعة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تبيع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

يتم تحديد مخصص خسارة الائتمان للمدينين التجاريين وفقًا لمصفوفة المخصص المعروضة في الجدول أدناه. تستند مصفوفة المخصص إلى عدد الأيام التي تأخر فيها الأصل عن موعد استحقاقه.

	٣١ مارس ٢٠٢٤			
	معدل الخسارة	**مجمل القيمة الدفترية**	**الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر**	**صافي القيمة الدفترية**
المدينون التجاريون				
متداول حتي تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً	٠,٣٪	٥٩٩,٩٤٩,٠٦٢	٢,٠٦٢,٨٩٧	٥٩٧,٨٨٦,١٦٥
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً	٢٪	١٠٠,٠٨١,٨٠٤	١,٩٥٧,١٧٩	٩٨,١٢٤,٦٢٥
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً	٦٪	٤٢,٠١٣,٨٣١	٢,٣٦٢,٩٣٨	٣٩,٦٥٠,٨٩٣
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً	٩٪	٢٣,٨٥٣,٤٢٨	٢,٢٦٣,١٧٤	٢١,٥٩٠,٢٥٤
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً	٢٧٪	٥٠,٠٠٥,٤٤٦	١٣,٤١٨,٥٨٨	٣٦,٥٨٦,٨٥٨
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ الي ٧٢٠ يوماً	٤٧٪	١١,١٦٥,٤٧٣	٤,٨٨٠,٩٣٨	٦,٢٨٤,٥٣٥
تأخير في السداد لمدة اكثر من ٧٢٠ يوماً	١٠٠٪	١١٢,٣١٨,٠٢٩	١١٢,٣١٨,٠٢٩	-
الإجمالي		**٩٣٩,٣٨٧,٠٧٣**	**١٣٩,٢٦٣,٧٤٣**	**٨٠٠,١٢٣,٣٣٠**

٧- المدينون التجاريون (تابع)

		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
	معدل الخسارة	مجمل القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية
المدينون التجاريون				
متداول حتي تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً	٠,٣٪	٥٠٧,٠١٣,٢٤٠	١,٤٢٣,٤١٤	٥٠٥,٥٨٩,٨٢٦
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً	٣٪	٥٨,٦٢٤,٦٥٢	١,٥١٥,٠٨٦	٥٧,١٠٩,٥٦٦
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً	٦٪	٢٧,٦٩٩,٧٠٠	١,٦٣٩,٢٤٣	٢٦,٠٦٠,٤٥٧
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً	٩٪	١٦,٠٥٩,٠٢٣	١,٥٢٠,٢٨٣	١٤,٥٣٨,٧٤٠
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً	٢٧٪	٥٧,٨٢١,٦٢٧	١٥,٨٧٦,٣٩٤	٤١,٩٤٥,٢٣٣
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ الي ٧٢٠ يوماً	٤٩٪	٦,٣١٩,٦٠٢	٣,٠٩١,٠٣٠	٣,٢٢٨,٥٧٢
تأخير في السداد لمدة اكثر من ٧٢٠ يوماً	١٠٠٪	١٠٦,٢٧٠,٦١٩	١٠٦,٢٧٠,٦١٩	-
الإجمالي		**٧٧٩,٨٠٨,٤٦٣**	**١٣١,٣٣٦,٠٦٩**	**٦٤٨,٤٧٢,٣٩٤**

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون فيما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٣
الرصيد في أول الفترة / العام	**١٣١,٣٣٦,٠٦٩**	**٨٧,٠٨٣,٠٨٧**	**٨٧,٠٨٣,٠٨٧**
المكون خلال الفترة / العام	٩,٣٩٧,٢٨٨	٤٩,١٢٦,٢٢١	٨,٩٩٩,٣٤٧
المستخدم خلال الفترة / العام	-	(٣,٠٣٥,٩٦٢)	-
انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام	(١,٤٦٩,٦١٤)	(١,٩١١,٣١٤)	(١,٣٧٣,٤٥٧)
نتائج العمليات غير المستمرة	-	٧٤,٠٣٧	-
الرصيد في آخر الفترة / العام	**١٣٩,٢٦٣,٧٤٣**	**١٣١,٣٣٦,٠٦٩**	**٩٤,٧٠٨,٩٧٧**

٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
دفعات مقدمة للموردين	٥٥٤,١١٦,٧٧٠	٣٦٦,٩٢٢,٥١٧
مصروفات مدفوعة مقدماً	٦٠,٦٢٠,١٤٤	١٨,١٨٤,٧٦٨
ضرائب خصم وإضافة	١٠,٣٩٧,٥١٩	٩,٦٣٢,٦٠٦
تأمينات لدى الغير	٥,٧٩١,١٢٣	٥,٧٦١,١٢٣
عهد وسلف عاملين	١,٠٨٢,١٢٦	٣٣٧,٩٩٤
إيرادات مستحقة	٨٧٠,٦٥٥	٤٨٥,٥٦١
مدينون آخرون	٩٣,٩٩٠,٤٩٦	٦٦,٩٥٣,٩٧٦
	٧٢٦,٨٦٨,٨٣٣	**٤٦٨,٢٧٨,٥٤٥**
ناقصًا: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى	(١,٤٧٤)	(١,٤٧٤)
	٧٢٦,٨٦٧,٣٥٩	**٤٦٨,٢٧٧,٠٧١**

٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى خلال الفترة / العام فيما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٣
الرصيد في ١ يناير	١,٤٧٤	٢,٧٨٤	٢,٧٨٤
المستخدم خلال العام	-	(١,٣١٠)	-
	١,٤٧٤	**١,٤٧٤**	**٢,٧٨٤**

٩ - النقدية وما في حكمها

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
حسابات جارية	٢٨٠,٨٩٢,٠٠٧	٣٥٢,٧٢٥,٥٥٠
ودائع لأجل	٢٨,٦٤٩,٧٦٠	٦,٥٢٦,٧٢٠
النقدية بالصندوق	١٢,١٧٧,٠٤٧	٣,٠٣٥,٣٥٣
أذون الخزانة	-	١٩٤,٢٢٣
يخصم:		
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية وما في حكمها	(٤,٦٣٤,٤٩٧)	(٤,٥٨٤,٧٢٩)
	٣١٧,٠٨٤,٣١٧	**٣٥٧,٨٩٧,١١٧**

تتمثل أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون الخزانة فيما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أذون خزانة (ذات فترة استحقاق ٣١ يومًا)	-	٢٠٠,٠٠٠
أذون خزانة (ذات فترة استحقاق ٦١ يومًا)	-	-
ناقصًا: إيرادات غير محققة	-	(٥,٧٧٧)
	-	**١٩٤,٢٢٣**

- القيمة العادلة لأذون الخزانة لا تختلف جوهريا عن القيمة الدفترية حيث أن جميع استحقاقات أذون الخزانة قصيرة الأجل.
- تصنيف مخاطر الائتمان لأذون الخزانة هو B٣.
- الودائع لأجل بمبلغ ٢٨,٦٤٩,٧٦٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦,٥٢٦,٧٢٠ جنيه مصري) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال شهر واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره من ٤,٣٪.
- تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت ١٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٢٪).

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٣
الرصيد في أول الفترة / العام	**٤,٥٨٤,٧٢٩**	**١,٢٩١,١٣٠**	**١,٢٩١,١٣٠**
المكون خلال الفترة / العام	٣٨١,٣٨٨	٣,٩٣٨,٣٧٥	١,٨٤٤,٨٠٤
انتفى الغرض منه	(٣٣١,٦٢٠)	(٦٤٤,٧٧٦)	-
الرصيد في أخر الفترة / العام	**٤,٦٣٤,٤٩٧**	**٤,٥٨٤,٧٢٩**	**٣,١٣٥,٩٣٤**

٩ - النقدية وما في حكمها (تابع)

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وما في حكمها من:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	**٣١ مارس ٢٠٢٣**
نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة	٣٢١,٧١٨,٨١٤	٣٣٥,٧٨٢,٨٤١
أذون خزانة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل	-	٥٨,٥١٨,٩٨٧
الإجمالي	**٣٢١,٧١٨,٨١٤**	**٣٩٤,٣٠١,٨٢٨**

١٠- الحصص غير المسيطرة

	رأس المال	**احتياطيات**	**أرباح مرحلة**	**نصيب الحقوق غير المسيطرة في تسويات الاستحواذ**	**الإجمالي**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	**٣٤,٠٧٤,٦٣٩**	**١٠,٠٧٨,٥٤٧**	**١٠٤,١٣٨,٩٢٦**	**١٢٠,١٨٤**	**١٤٨,٤١٢,٢٩٦**
نصيب حقوق الأقلية في الاستحواذ على شركات تابعة	(٤٢٠,١٩٨)	-	-	-	**(٤٢٠,١٩٨)**
توزيعات أرباح العاملين	-	-	(٤,١٥٤,٩٦٩)	-	**(٤,١٥٤,٩٦٩)**
احتياطي قانوني	-	١,٥١٠,٧٩٤	-	-	١,٥١٠,٧٩٤
الدخل الشامل للعام	-	-	٥١,١١٩,١٧٤	-	٥١,١١٩,١٧٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	**٣٣,٦٥٤,٤٤١**	**١١,٥٨٩,٣٤١**	**١٥١,١٠٣,١٣١**	**١٢٠,١٨٤**	**١٩٦,٤٦٧,٠٩٧**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٨٩,٣٤١	١٥١,١٠٣,١٣١	١٢٠,١٨٤	١٩٦,٤٦٧,٠٩٧
الدخل الشامل للفترة	-	-	٢٢,٣٩٤,٤٨٠	-	٢٢,٣٩٤,٤٨٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	**٣٣,٦٥٤,٤٤١**	**١١,٥٨٩,٣٤١**	**١٧٣,٤٩٧,٦١١**	**١٢٠,١٨٤**	**٢١٨,٨٦١,٥٧٧**

١١ - قروض

	٣١ مارس ٢٠٢٤		
	الجزء المتداول	**الجزء غير المتداول**	**الإجمالي**
قروض	٨٤,٧١٦,٥٨٢	٧٤٠,٤٠٥,٨١٢	٨٢٥,١٢٢,٣٩٤
الإجمالي	**٨٤,٧١٦,٥٨٢**	**٧٤٠,٤٠٥,٨١٢**	**٨٢٥,١٢٢,٣٩٤**

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
	الجزء المتداول	**الجزء غير المتداول**	**الإجمالي**
قروض	٦٥,٩٢٣,٢٣٣	٤٢٣,٠٠٩,٠٢٣	٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦
الإجمالي	**٦٥,٩٢٣,٢٣٣**	**٤٢٣,٠٠٩,٠٢٣**	**٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦**

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

- بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدراوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد بزيادة مبلغ التمويل ليصبح ٣٤٠ مليون جنيه مصري.

١١ - قروض (تابع)

بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٧٤٠ مليون جنية مصري بالاضافه الي العوائد و العمولات المستحقه ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي :

شركة مستشفى كليوباترا	٥٠٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى النيل بدراوي	١٥٠ مليون جنيه مصري

- غرض القرض لتمويل و/او إعادة تمويل الاحتياجات الرأسمالية وتجديد المستشفيات الخاصة بالمجموعة بداية من عام ٢٠٢١ بما في ذلك المعدات الطبية، السرائر الطبية، الأثاث الطبي والغير طبي وكذا التطوير الداخلي للمنقولات (التشطيبات، المعدات الالكتروميكانيكية ومحطة الكهرباء).
- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي عقد التمويل في ٢٠٢١/١٠/٢٧ مع منح المجموعة فترة اتاحة بحد أقصي سنة وستة أشهر تنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وفترة سماح (تطبق علي سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٢٠٢٤/١/٣١، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الاتاحة المشار اليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ اخري بخلاف ما تم سحبة من مبلغ التمويل.
- تلتزم المجموعة بسداد اجمالي مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في ٢٠٢٤/١٢/٣١.

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- الا تتجاوز الرافعة المالية للمجموعة عن ٠,٧ وشركة مستشفى النيل بدراوي عن ١.
- الا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٣.
- الا يقل معدل السيولة عن ١.

تشتمل القروض على تعهدات معينة. إن الاخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة التفاوض. وتقوم الادارة بمراقبة التعهدات وفي حال وجود اخلال محتمل، فإن الادارة تقوم باتخاذ الاجراءات الازمة لضمان الالتزام. خلال عام ٢٠٢٢، لم يكن لدى المجموعة أي اخلال بأي من هذه التعهدات.

- في ٥ يونيو ٢٠٢٣ قامت شركة سي اتش جي مستشفى سكاي (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل بإجمالي مبلغ ١,٣٣٩,٥٧٣,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليار و ثلاثمائة تسعة و ثلاثون مليون و خمسمائة ثلاثة و سبعون الف جنيه مصري لا غير) وذلك لتمويل التوسعات الرأسمالية للشركة المتعلقة بأعمال تشطيبات و فرش و تجهيز مستشفى سكاي بعائد مدين يبلغ ٠,٥٪ بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري لأول تسعة اشهر من تاريخ تفعيل التسهيل و بعائد مدين يبلغ ٠,٩٪ بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بدءا مSن الشهر العاشر. و يتم سداد المبلغ علي ٢٤ قسط يبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٢.

١٢ - الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
موردون وأوراق دفع	٦١٠,٢٥٥,٠٥٠	٥٦٩,٧٨٠,٩٣٠
مصروفات مستحقة	٣٢٣,٣١١,٩٩٥	٢٧٣,٤٦٢,٠٧٥
تأمينات اجتماعية	١٤,٣٥٣,٢٣٤	١٣,٧٠٤,٦٣٢
دائنون آخرون	١٠٧,٢٦١,٤٤٨	٧١,١٥٠,٧٧٤
	١,٠٥٥,١٨١,٧٢٧	**٩٢٨,٠٩٨,٤١١**

١٣ - التزامات الإيجار

تمثل التزامات عقود الإيجار القيمة الحالية لالتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية (المرحلة الأولى - إيضاح ٨) التي أبرمتها إحدى شركات المجموعة وعقود إيجار المباني (المرحلة الثانية). تم قياسه بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية مخصومة بمعدل عائد ضمني في نطاق يتراوح بين ١١,١٥٪ و١٦,٦٥٪.

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
خلال السنة	٤٤,٢٤٨,٧١٦	٤٥,٦٧٣,٨٠٩
أكثر من عام واحد	١٢٧,٨٥٩,٣٣٦	١٢٥,١٦٩,٥١٧
	١٧٢,١٠٨,٠٥٢	**١٧٠,٨٤٣,٣٢٦**
فيما يلي القيمة الحالية لالتزامات الإيجار:		
خلال السنة	٤٤,٢٤٨,٧١٦	٤٥,٦٧٣,٨٠٩
أكثر من عام واحد	٨٠,٦٢٣,١٧٢	٨٥,٨٨٢,٦٦٠
الرصيد	**١٢٤,٨٧١,٨٨٨**	**١٣١,٥٥٦,٤٦٩**

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:		
التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٣١,٥٥٦,٤٦٩	١٩٤,٤٤٢,٤٠١
تسويات خلال الفترة / العام	(٤٦٢)	٨٤٨,٤٠٨
يضاف: الإضافات خلال الفترة / العام	٤١٢,٢٢٣	٣١,٤٧٠,٠٧٨
يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام	٣,٥٩٨,٧٠٧	١٦,٨٣٢,٦٥٩
يضاف: نتائج العمليات غير المستمرة	-	٢,٢٠٧,٢٤٥
(يخصم): الإستبعادات خلال الفترة / العام	-	(٧٧,٧٩٨,٠٩٦)
(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام	(١٠,٦٩٥,٥١١)	(٣٦,٤٤٦,٢٢٦)
التزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٤	**١٢٤,٨٧١,٨٨٨**	**١٣١,٥٥٦,٤٦٩**

١٤ - الايرادات

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
ايرادات اقامة واشراف طبي	٢٥٤,٣٤١,٧٨٠	١٤٧,٩٢٦,٣٢٧
ايرادات عمليات	٢٢١,٥٨٣,٩٥٣	١٦٥,٤١٩,٢٥٧
ايرادات عيادات خارجية	١١٧,٨٣١,٠٥٣	٩٤,٠٠٤,٩٨٠
ايرادات معامل	١١٥,٨٥٥,١٢٦	٨٣,٩٨٢,٦١٩
ايرادات قسطرة القلب	٩٨,٥٨١,٩٥٨	٦٢,٩٩١,١٧٣
إيرادات رسم الخدمة	٩٨,٠٦٠,٨٣٣	٥٦,٩٩٤,٥٠٠
ايرادات صيدلية	٧٧,٣٥٦,٦٤١	٤٣,٩٢٠,٩٢٦
ايرادات أشعة	٧٥,٣٢٠,٦٧٥	٤٩,٨٥٤,٧٣٢
ايرادات طوارئ	٤١,٠٥٨,٠٠٥	٢٥,٤٩٦,٦٤٥
ايرادات علاج طبيعي	٣٨,٧١٣,٨٠٠	١١,٨٣٩,٨٧٥
ايرادات فحوصات قلب	١١,٠٦٧,٢٤٠	٨,٢٩٧,٥٦٧
إيرادات مناظير	٩,٥٥٥,٤٥٩	٧,٣١٧,٩٤٦
إيرادات مركز الأورام	٧,٩٦٠,٧٨٣	٩,٢٣٢,٢٥٣
ايرادات أسنان	٤,٢١٢,٩٦٩	٣,٢٥٧,٨١٢
إيرادات أقسام أخرى	٩,٧١٣,٢٤٠	٦,٣١٥,٢٣٠
	١,١٨١,٢١٣,٥١٥	**٧٧٦,٨٥١,٨٤٢**

* لا تمثل "رسوم الخدمة" التزامًا منفصلاً للأداء، ولكنها تكلفة إضافية بنسبة مئوية ثابتة تُطبق على جميع تدفقات الإيرادات باستثناء بيع الأدوية.

١٤ - الايرادات (تابع)

يتم الاعتراف بجميع أنواع الإيرادات في نقطة زمنية معينة باستثناء الإقامة والإشراف الطبي يتم الاعتراف به بمرور الوقت. كما هو مبين علي النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
نقطة زمنية معينة	٩٢٦,٨٧١,٧٣٥	٦٢٨,٩٢٥,٥١٥
يتم الاعتراف به بمرور الوقت	٢٥٤,٣٤١,٧٨٠	١٤٧,٩٢٦,٣٢٧
	١,١٨١,٢١٣,٥١٥	**٧٧٦,٨٥١,٨٤٢**

١٥ - تكاليف الحصول علي الايراد

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
توريدات طبية وأدوية	٢٣٨,٩٧٣,٣٧٤	١٥٢,٨٥٧,٧٢٥
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	١٨١,٩٨٧,٩٨٦	١٢٨,٦٢٦,٢٣٨
أتعاب أطباء	١٦٧,٤٢١,٨٩٠	١٢٨,٧١١,٥١٧
مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة	٣٨,١٤٣,٠٦٤	٢٥,٢٦٢,١٤٨
اهلاك أصول ثابتة	٣٤,٨٩٥,٧٢٧	٢٩,٦٣٦,٢٤٨
تكلفة مواد مستهلكة	٢٨,١٦٤,١٨٨	١٧,٠٣٥,١٦٥
خدمات من الغير	١٩,٣٠٢,٢٥٠	١١,٢٦٠,٢٦٣
ايجارات	٥,٨٥٧,٩١٨	٢,٥٢٣,٨١٢
اهلاك حق الانتفاع	٤,٥٩١,٨٤٨	٤,٨٤٥,٥٦٧
مصروفات متنوعة	٢٦,٢٢٧,٥٦٤	١٢,٥٨٠,٩٥٧
	٧٤٥,٥٦٥,٨٠٩	**٥١٣,٣٣٩,٦٤٠**

١٦ - مصروفات إدارية وعمومية

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	٦٧,٩٠٢,٤٠٧	٤٧,٨٦٦,٣٧٦
خدمات من الغير	١٢,٠٩١,٩٥١	٦,٥١١,٣٠١
أتعاب مهنية واستشارات	٨,٤٩٩,١٢٩	٩,٩٠٠,٣٤٥
اهلاك أصول ثابتة	٧,٨٤٩,٩٣٨	٧,٠٩٢,٦٩٠
مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة	٣,٩٥٢,٨٩٧	٧,٦٤٨,٩٨٧
تكلفة مواد مستهلكة	٣,٦٦٤,٠٩٨	٧٦٩,٧٧٤
اهلاك حق الانتفاع	٢,١٣٥,٧٠٢	٣,١٢٥,٠٤٣
استهلاك أصول غير ملموسه	٥١٧,٣٢١	٣,٩٧٢,٣٢١
مصروفات متنوعة	٤١,٢٦٥,٥٧٣	١٨,٨٧٨,١١٥
	١٤٧,٨٧٩,٠١٦	**١٠٥,٧٦٤,٩٥٢**

١٧ - صافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينين التجاريين	٧,٩٢٧,٦٧٤	٧,٦٢٥,٨٩٠
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية	٤٩,٧٦٨	١,٨٤٤,٨٠٤
	٧,٩٧٧,٤٤٢	**٩,٤٧٠,٦٩٤**

١٨ - نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في ربح العام بقسمة صافي ربح الفترة / العام لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / العام بعد استبعاد توزيعات أرباح الموظفين.

	٣١ مارس ٢٠٢٤	**٣١ مارس ٢٠٢٣**
ربح الفترة	٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	١٠٦,٥٨٢,٨٦٦
(ناقصاً): الحصص غير المسيطرة	(٢٢,٣٩٤,٤٨٠)	(١١,٩٩٠,١٤٤)
	١٨٢,٢٣١,١٦١	**٩٤,٥٩٢,٧٢٢**
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم الاساسية	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٣٩,٢٦٢,٦٨٨
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية بغرض نظام إثابة العاملين	٢,٢٩٨,٧٨٣	٢,٢٤٦,٣٩٥
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم المخفضة	**١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦**	**١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣**
نصيب السهم في الأرباح الأساسي	٠,١٣	٠,٠٧
نصيب السهم في الأرباح المنخفض	٠,١٣	٠,٠٧

يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لمراعاة الأسهم المحتفظ بها بموجب نظام المكافأة والتحفيز للموظفين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.

١٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت المجموعة خلال الفترة / العام بإجراء معاملات مع بعض الأطراف ذات العلاقة. فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ القوائم المالية وكذلك المعاملات خلال الفترة / العام:

أرصدة قائمة المركز المالي

(الأطراف ذات العلاقة)	**طبيعة المعاملة**	**رصيد مستحق من / (إلى) أطراف ذات علاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٤**	**رصيد مستحق من / (إلى) أطراف ذات علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**
أطراف أخرى	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	٤٨٢,٣٤٣	٤٨٢,٣٤٣
		٤٨٢,٣٤٣	**٤٨٢,٣٤٣**

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي تعاملات المجموعة مع الشركات الأم سواء عن طريق الشراء أو البيع أو تبادل الخدمات. يتم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة وهي على نفس أساس التعامل مع الأطراف الأخرى.

٢٠ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ٢٥٢,٧٩٢,٢٨٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٩٩,٥١٥,٠٧١ جنيه مصري) تتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

٢١- أحداث هامة ولاحقة

١ - أتفاقية تسوية بشأن أرض مستشفي النيل بدراوي

- في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدراوي وورثة المهندس حسن بدراوي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهائية، تم بموجبها الاتفاق على حل وتسوية وإنهاء جميع الخلافات والمطالبات المتعلقة بالأرض التي أقيم عليها مستشفى النيل بدراوي. وبلغ إجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه مصري، علماً بأن جزءًا من التسوية يقع في حدود المبالغ المقتطعة من سعر بيع أسهم مستشفى النيل بدراوي لصالح مستشفى كليوباترا، وقد تم الاتفاق على تنازل بين كل من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدراوي عن النزاعات التي يرفعها كل منهما بخصوص الأرض محل التسوية. هذا وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري في ٣١ مارس ٢٠٢١ حكماً بقبول الدعوى شكلا ورفضها موضوعاً. وقد قام كلا من محافظة القاهرة وشركة مستشفى النيل بدراوي بالطعن على الحكم سالف الذكر أمام المحكمة الإدارية العليا، وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢، حتى يقوم كلا الطرفين بتقديم عقود التسوية المحررة فيما بين الأطراف. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسه بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٤ لاتخاذ اجراءات تدخل ورثة المرحوم حسن بدراوي وللاطلاع والمذكرات لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لحين الرد علي مذكرة الدفاع. تم التأجيل لتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ للنطق بالحكم.

٢ - تحركات أسعار الصرف للجنيه المصري

- قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس في ١ فبراير ٢٠٢٤، ثم بمقدار ٦٠٠ نقطة أساس في ٦ مارس ٢٠٢٤، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس في ٦ مارس ٢٠٢٤.

وقد أعلن البنك المركزي المصري عن السماح بتحديد سعر صرف العملات الأجنبية أمام الجنيه المصري وفقاً لآليات السوق اعتباراً من ٦ مارس ٢٠٢٤.